

Inwentaryzacja w jednostkach samorządu terytorialnego za 2024 r. w ujęciu praktycznym

9 styczeń 2025 r. (czwartek) na platformie do szkoleń online ClickMeeting

Szczegółowy program szkolenia:

1. Wprowadzenie do tematu szkolenia (pojęcie inwentaryzacji, cele inwentaryzacji i metody inwentaryzacji).
2. Odpowiedzialność z tytułu nadzoru, a odpowiedzialność materialna za mienie powierzone.
3. Przekazanie majątku jednostkom organizacyjnym sektora finansów publicznych (której instytucji - jaka forma) - błędy w przekazywaniu majątku: trwałe zarząd, użytkowanie, umowa najmu i dzierżawy, użyczenie.
4. KSR nr 11 „ŚRODKI TRWAŁE” - jak go wykorzystać w jednostkach sektora finansów publicznych.
5. Wycena środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych: określenie ceny nabycia, kosztu wytworzenia, wartości godziwej oraz trwałej utraty wartości.
6. Likwidacja środków trwałych.
7. Inwentaryzacja środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji - rodzaje, terminy, metody, organizacja i dokumentacja
8. Inwentaryzacja drogą spisu z natury,
 - a) zespoły spisowe – zadania i odpowiedzialność,
 - b) prace organizacyjne przed spisem,
 - c) przeprowadzanie spisu,
 - d) spis przy oznakowaniu majątku kodami kreskowymi,
 - e) spis w zakresie składników nietypowych majątku,
 - f) kontrola spisu,
 - g) arkusze spisowe i sprawozdanie opisowe ze spisu,
 - h) wycena inwentaryzowanych składników majątku jednostki,
 - i) rozliczenie spisu z natury.
9. Inwentaryzacja drogą potwierdzenia sald,
10. Inwentaryzacja w drodze weryfikacji:
 - a) wartości niematerialnych i prawnych,
 - b) gruntów i środków trwałych, do których dostęp jest znacznie utrudniony,
 - c) środków trwałych w budowie,
 - d) gruntów,
 - e) należności spornych i wątpliwych,
 - f) rozrachunków publicznoprawnych.
11. Rozliczenie różnic inwentaryzacyjnych,
 - a) istota i podział różnic: ubytki naturalne, niedobory, szkody zawinione i niezawinione, nadwyżki,
 - b) ewidencja księgowa różnic inwentaryzacyjnych.
12. Najczęściej popełniane błędy w przeprowadzanej inwentaryzacji.
13. Czyny stanowiące naruszenie dyscypliny finansów publicznych w zakresie inwentaryzacji.
14. Wzory dokumentów inwentaryzacyjnych.
15. Pytania i odpowiedzi.

Prowadzący:

Justyna Kisielewska – ekonomista, praktyk i szkoleniowiec, od początku kariery zawodowej związana z finansami publicznymi. Przez dwadzieścia lat pracy w JST zdobyła doświadczenie w większości dziedzin, którymi zajmują się finanse publiczne. Ekspert w zakresie inwentaryzacji majątku, rozliczania projektów europejskich i szeroko pojętej rachunkowości budżetowej. Od wielu lat prowadzi szkolenia służb finansowych jednostek sektora finansów publicznych oraz zajęcia ze studentami z zakresu rachunkowości budżetowej. Obecnie pełni funkcję Naczelnika Wydziału Finansowego w Urzędzie Miasta Sopotu. Absolwentka Wydziału Zarządzania Uniwersytetu Gdańskiego o specjalności Bankowość, Finanse Publiczne i Przedsiębiorstw, ukończyła Studia Podyplomowe z zakresu Finansów i Rachunkowości na Uniwersytecie Gdańskim, a także Studium Kierowników Projektów Europejskich przy Agencji Rozwoju Pomorza.